

TRANSPARENCY INTERNATIONAL ITALIA

Sede in MILANO PIAZZA MACIACHINI 11
Fondo di dotazione euro 50.000,00
Registro Unico Terzo Settore n. 3006
Sezione APS V - W
Codice fiscale 97186250151 - Partita IVA 10497580968

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO MONOCRATICO ALL'ASSEMBLEA DEGLI ASSOCIATI REDATTA IN BASE ALL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA ESEGUITA AI SENSI DELL'ART. 30 DEL D.LGS. N. 117 DEL 3 LUGLIO 2017

Signori Associati,

con riferimento all'esercizio chiuso il 31/12/2023 l'attività del rappresentante monocratico dell'Organo di Controllo ("OdC") attualmente in carica è iniziata in prossimità della conclusione dell'esercizio stesso, a esito dell'elezione avvenuta in occasione dell'assemblea dei soci in data 21/11/2023.

Si è reso pertanto necessario desumere i contenuti della presente Relazione in larga parte sulla base delle attività svolte dal precedente titolare della carica. Sia la precedente attività, per quanto è stato possibile rilevare sulla base delle risultanze ricevute, sia la prosecuzione e conclusione della stessa, per il seppur limitato periodo di competenza dell'attuale OdC, sono state ispirate alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, pubblicate nel dicembre 2020.

Di tali attività e dei risultati conseguiti si porta a conoscenza con la presente Relazione.

Il bilancio d'esercizio di TRANSPARENCY INTERNATIONAL ITALIA al 31/12/2023, risulta redatto in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti Codice del Terzo settore) e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS (d'ora in avanti OIC 35) che ne disciplinano la redazione; il bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio di euro 18.115. Il bilancio è stato messo a disposizione dell'OdC nei termini statutari. A norma dell'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore esso è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

Non essendo, quanto all'esercizio in questione, l'OdC incaricato di esercitare la revisione legale dei conti, per assenza dei presupposti previsti dall'art. 31 del Codice del Terzo Settore e per essere stato, in ogni caso, il relativo ruolo assegnato, in forma volontaria dall'Associazione, alla primaria società di revisione legale KPMG S.p.A. di Milano nella persona del socio dott. Bruno Verona, sono state svolte sul bilancio dall'OdC le attività di vigilanza e i controlli previsti dalla Norma 3.8 delle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore, consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. L'attività svolta dall'OdC sul bilancio non si è quindi sostanziata in una revisione legale dei conti. L'esito dei controlli effettuati è riportato nel seguito della presente Relazione.

1) Attività di VIGILANZA ai sensi dell'art. 30, co. 7 del Codice del Terzo Settore

In ordine all'osservanza della legge e dello statuto, al rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, all'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e al loro concreto funzionamento, sulla base delle informazioni che è stato consentito acquisire tramite i responsabili delle relative funzioni, non sono emerse criticità che debbano essere riportate nella presente Relazione; parimenti non è risultata evidenza di alcuna violazione nell'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del Codice del Terzo Settore, inerente all'obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, all'art. 6, inerente al rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, all'art. 7, inerente alla raccolta fondi, e all'art. 8, inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza (diretta e indiretta) di scopo lucro.

Per quanto concerne gli aspetti sopra indicati e le relative disposizioni, si riferisce quanto di seguito riportato:

- l'ente persegue in via prevalente le attività di interesse generale costituite da:
 - promozione della cultura della legalità
 - promozione e tutela dei diritti umani, civili, sociali e politici;
- l'ente effettua attività diverse previste dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore rispettando i limiti previsti dal D.M. 19.5.2021, n. 107, come dimostrato nella Relazione di missione;
- l'ente risulta rispettare il divieto di distribuzione diretta o indiretta di avanzi e del patrimonio; a questo proposito, ai sensi dell'art. 14 del Codice del Terzo Settore, ha pubblicato gli eventuali emolumenti, compensi o corrispettivi, retribuzioni, a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi Associativi, ai dipendenti apicali e agli associati;
- ai fini del mantenimento della personalità giuridica il patrimonio netto risultante dal bilancio di esercizio è superiore al limite minimo previsto dall'art. 22 del Codice del Terzo Settore e dallo statuto.

Nessuna segnalazione è stata riportata – anche attraverso il sistema interno di gestione delle segnalazioni del quale l'Associazione si è dotata - e merita di essere evidenziata con riferimento all'osservanza delle disposizioni del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231.

L'OdC ha partecipato alle assemblee degli Associati e, sulla base delle informazioni disponibili, non sono emersi rilievi particolari da riferire.

Sulla base delle informazioni ricevute dall'OdC, l'organo di amministrazione – alla cui riunione l'OdC non è statutariamente legittimato a partecipare - ha acquisito informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ente e, per quanto a conoscenza dell'OdC, non sono emerse osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dagli Associati ex art. 29, co. 2, del Codice del Terzo Settore.

Non sono emersi altri fatti significativi (ulteriori rispetto a quelli già evidenziati) tali da richiederne la menzione nella presente Relazione.

2) Osservazioni in ordine al BILANCIO D'ESERCIZIO

L'OdC, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto.

3) Osservazioni e proposte in ordine all'APPROVAZIONE DEL BILANCIO

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, invito gli associati ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023 così come redatto dagli amministratori e oggetto della relazione della società di revisione legale.

MILANO, 17 luglio 2024

L'Organo di Controllo monocratico


